

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Club Factory OÜ

registrikood: 12587074

tänavatänu nimi, Madara tn 22a // Ülase tn 13 // 15 // 17
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10145

telefon: +372 5179115, +372 56254005

e-posti aadress: info@factorytallinn.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Club Factory OÜ on asutatud 2013 a. detsembris.

Club Factory OÜ tegeleb kontserdite korraldamisega, ruumide rendiga ja eriürituste läbiviimisega.

Ettevõtte annab haldussuutlikkuse enda ruumides kontserdikorraldajatele ja promootoritele. 2014 aastal tegime investeeringu et värskendada ruumide ilmet ja et maja oleks turvaline ja mugav kõikidele külastajatele.

Uue hooaja eesmärgiks on igal kuul korraldada 4-5 kontsert üritust.

Tulud/ Kulud / Kasum / Kahjum

2022 aasta müügitulu moodustas 80 465 eurot. Mitmesugused tegevuskulud moodustasid 63 895 eurot . Tegevusaasta lõpetati kasumiga summas 237 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	738	527
Nõuded ja ettemaksed	12 071	14 189
Kokku käibevarad	12 809	14 716
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	25 841	24 263
Kokku põhivarad	25 841	24 263
Kokku varad	38 650	38 979
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	34 248	34 826
Võlad ja ettemaksed	14 015	14 003
Kokku lühiajalised kohustised	48 263	48 829
Kokku kohustised	48 263	48 829
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 350	5 303
Aruandeaasta kasum (kahjum)	237	-17 653
Kokku omakapital	-9 613	-9 850
Kokku kohustised ja omakapital	38 650	38 979

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	80 465	9 345
Muud äritulud	0	20 631
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 836	-15 350
Mitmesugused tegevuskulud	-63 895	-32 175
Tööjõukulud	-1 440	0
Muud ärikulud	-57	-104
Ärikasum (kahjum)	237	-17 653
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	237	-17 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)	237	-17 653

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Club Factory OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aastaaruanne, mis koosneb vähemalt kahest põhiaruandest ja lisadest.

Väikeettevõtja eesmärk lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja avaldamisel on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni oma finantsseisundi ja -tulemuse kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Club Factory OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse, lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu

lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas ja raha kassas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks)

hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu Osaühing Club Factory 2022a majandusaasta aruanne lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle 2 aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500**Finantskohustised**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Tegevjuhtkond, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	839	839
Ostjatelt laekumata arved	839	839
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 792	1 792
Laenunõuded	1 320	1 320
Tagatisraha	8 120	8 120
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 071	12 071
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 438	1 438
Ostjatelt laekumata arved	1 438	1 438
Muud nõuded	2 700	2 700
Ettemaksed	2 051	2 051
Tulevaste perioodide kulud	2 041	2 041
Muud makstud ettemaksed	10	10
Tagatisraha	8 000	8 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 189	14 189

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 015	14 015
Kokku võlad ja ettemaksed	14 015	14 015
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 900	13 900
Muud võlad	103	103
Muud viitvõlad	103	103
Kokku võlad ja ettemaksed	14 003	14 003

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.03.2023

Club Factory OÜ (registrikood: 12587074) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIMO LAID	Juhatuse liige	07.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)	237
Kokku	-12 113
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-12 113
Kokku	-12 113

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-12 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)	237
Kokku	-12 113
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-12 113
Kokku	-12 113

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teatri-, kontserdi- jms hoonete käitus	90041	80465	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Antti Tsugart	38006034711	Rae küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	875 EUR (Lihtomand)
Raimo Laid	38508070046		1625 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5179115
Mobiiltelefon	+372 56254005
E-posti aadress	info@factorytallinn.com